

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ VAREMURRU

registrikood: 11364811

küla: Saulepi küla

vald: Varbla vald

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 88203

telefon: +372 51981708, +372 4496834

faks: +372 4496834

e-posti aadress: aivar@varemurru.ee, aivar@catering.ee, info@varemurru.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

OÜ Varemurru tegevus toimus 2015 .aastal ettenähtud korras, milleks oli puhkekeskuse ruumide väljarentimine üritusteks, toitlustusteenuse pakkumine ja suvelaagrite korraldamine. Korraldati ka noortelaagreid, mida toetas Eesti Noorsootöö Keskus.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta realiseerimise netokäive oli 108,94 tuhat eurot ning kogu realiseerimistegevus toimus Eesti Vabariigi territooriumil. Majandusaasta tulem paranes eelmise aastaga võrreldes, lõppedes kasumiga 9,5 tuhat eurot.

Investeeringud ja kohustused

Aruandeperioodi investeeringud olid oluliselt väiksemad eelmise aastaga võrreldes. Remont-ehitustöodesse investeeriti 3,6 tuhat eurot. Põhiliselt tehti jooksvaid remonditöid ja põhivara hooldust. Uut põhivara ei soetatud.

Kõik nõutavad maksud tasuti. Tasuti pikaajalise pangalaenu ettenähtud osa. Pikaajalise laenukohustuse saldo seisuga 31.12.2015.a. on 521 tuhat eurot.

Personal

OÜ Varemurru tööjõukulud kokku 2015.aastal olid 20,8 tuhat eurot. Põhikohaga töötajaid oli 3, kellele suveperioodiks lisandus kokku 5 osalise tööajaga abitöölist.

Plaanid 2016. aastaks

Jätkata sama tegevusega nagu eelmistel aastatel

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 895	8 740
Nõuded ja ettemaksed	261	12 028
Kokku käibevara	7 156	20 768
Põhivara		
Materiaalne põhivara	857 295	893 392
Kokku põhivara	857 295	893 392
Kokku varad	864 451	914 160
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	476 587	85 227
Võlad ja ettemaksed	10 498	4 464
Kokku lühiajalised kohustused	487 085	89 691
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	64 500	521 087
Kokku pikaajalised kohustused	64 500	521 087
Kokku kohustused	551 585	610 778
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 570	295 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 484	5 001
Kokku omakapital	312 866	303 382
Kokku kohustused ja omakapital	864 451	914 160

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	108 945	170 404
Muud äritulud	6 806	501
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 320	-39 818
Mitmesugused tegevuskulud	-8 806	-43 480
Tööjõukulud	-20 817	-27 770
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-36 097	-32 222
Muud ärikulud	-2	-717
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 709	26 898
Muud finantstulud ja -kulud	-20 225	-21 897
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 484	5 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 484	5 001

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	29 709	26 898
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	36 097	32 222
Muud korrigeerimised	-6 806	0
Kokku korrigeerimised	29 291	32 222
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 767	-9 906
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 034	390
Laekunud intressid	0	801
Makstud intressid	-20 225	-22 698
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 806	0
Kokku rahavood äritegevusest	63 382	27 707
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-36 166
Antud laenude tagasimaksed	0	20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-16 166
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	55 500
Saadud laenude tagasimaksed	-65 227	-71 227
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-65 227	-15 727
Kokku rahavood	-1 845	-4 186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 740	12 926
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 845	-4 186
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 895	8 740

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	295 569	298 381
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	295 569	298 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 001	5 001
31.12.2014	2 556	256	300 570	303 382
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	300 570	303 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 484	9 484
31.12.2015	2 556	256	310 054	312 866

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Varemurru 2015. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

OÜ Varemurru kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Majandustehinguid on kajastatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Müügitulu koosneb aruandeperioodi jooksul ostjatele osutatud teenuste hinnast, mida on vähendatud käibemaksu võrra.

On moodustatud puhkusetasu reserv. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis võetakse arvele lühiajalistes kohustustes võlana töövõtjatele. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas aruandeperioodi lõpul.

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga kliendi nõuet eraldi. Nõudeid, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Varud

Lühiajaliseks kasutamiseks ostetud kaubad ja materjalid kantakse kohe kulusse ostudokumendi alusel.

Kasutamata jäägid võetakse arvele perioodilise inventeerimise tulemusel varuna nende soetusmaksumuses.

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja kantakse kulusse FIFO meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvestatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kulusse ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramatul kasutusajaga varaobjekte, nagu maa, ei amortiseerita.

Igale varaobjektile määratakse eraldi aastane amortisatsiooninorm.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Hooned ja ehitised	30
Masinad ja seadmed	5
Inventar ja sisseseade	3

Sihtfinantseerimine

Noorsoolaagrite korraldamiseks saadakse toetust Eesti Noorsootöö Keskuselt.

Saadud sihtotstarbeliste eraldiste kohta peetakse eraldi arvestust.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna, kui sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Sihtotstarbelised eraldised kajastatakse ärituluna perioodides, mil leiavad aset vastavad kulutused.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Kauba üleandmist ostjale või teenuse osutamisest saadud tulu ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu kauba müügiga või teenuse osutamisega kaasnevad kulutused tekkisid.

Seotud osapooled

OÜ Varemurru on OÜ Koitla Varahaldus tütarettevõtte.

Seotud osapoolteks loetakse ühise kontrolliva omanikeringiga ettevõtteid, samuti nende lähedasi pereliikmeid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Kajastatakse tehinguid seotud osapooltega, mis omavad olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	6 895	8 740
Kokku raha	6 895	8 740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	261	261
Tulevaste perioodide kulud	261	261
Kokku nõuded ja ettemaksed	261	261
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 003	3 003
Muud nõuded	8 500	8 500
Viitlaekumised	8 500	8 500
Ettemaksed	525	525
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 028	12 028

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 290	3 003	
Üksikisiku tulumaks				420
Sotsiaalmaks				995
Kohustuslik kogumispension				25
Töötuskindlustusmaksed				80
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 290	3 003	1 520

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	336 047	676 840	39 570	17 347	1 069 804
Akumuleeritud kulum		-149 640	-24 886	-5 830	-180 356
Jääkmaksumus	336 047	527 200	14 684	11 517	889 448
Ostud ja parendused			34 478	1 688	36 166
Amortisatsioonikulu		-20 304	-8 746	-3 172	-32 222
31.12.2014					
Soetusmaksumus	336 047	676 840	74 048	19 035	1 105 970
Akumuleeritud kulum		-169 944	-33 632	-9 002	-212 578
Jääkmaksumus	336 047	506 896	40 416	10 033	893 392
Amortisatsioonikulu		-20 305	-8 740	-7 052	-36 097
Muud muutused			-3 643	3 643	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	336 047	676 840	70 405	22 678	1 105 970
Akumuleeritud kulum		-190 249	-42 372	-16 054	-248 675
Jääkmaksumus	336 047	486 591	28 033	6 624	857 295

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	456 587	456 587			3,68%		29.08.2016
Pikaajalised laenud kokku	456 587	456 587					
Muud laenukohustused							
K.Koitla	35 000	10 000	25 000		3%		09.04.2018
Koitla Varahaldus OÜ	49 500	10 000	39 500		4%		11.09.2018
Muud laenukohustused kokku	84 500	20 000	64 500				
Laenukohustused kokku	541 087	476 587	64 500				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	521 814	65 227	456 587		3,68%	euro	29.08.2016
Pikaajalised laenud kokku	521 814	65 227	456 587				
Muud laenukohustused							
K.Koitla	35 000	10 000	25 000		3%		09.04.2018
Koitla Varahaldus OÜ	49 500	10 000	39 500		4%		11.09.2018
Muud laenukohustused kokku	84 500	20 000	64 500				
Laenukohustused kokku	606 314	85 227	521 087				

Pangalaenu tagatised:

- 1.Ühishüpoteek OÜ Varemurru kinnistutele;
- 2.OÜ Koitla Varahalduse garantii.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	525	525
Maksuvõlad	1 290	1 290
Muud võlad	1 980	1 980
Intressivõlad	1 980	1 980
Saadud ettemaksed	6 703	6 703
Kokku võlad ja ettemaksed	10 498	10 498
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	354	354
Võlad töövõtjatele	2 590	2 590
Maksuvõlad	1 520	1 520
Kokku võlad ja ettemaksed	4 464	4 464

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
töötasu	0	1 154
puhkusereserv	0	1 436
Kokku võlad töövõtjatele	0	2 590

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 945	170 404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 945	170 404
Kokku müügitulu	108 945	170 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 55203 puhkelaagrite korraldamine	108 945	170 404
Kokku müügitulu	108 945	170 404

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	11 847	28 078
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 450	1 120
Müügi eesmärgil ostetud teenused	194	1 113
Energia	4 738	5 190
Elektrienergia	4 738	5 190
Muud	2 091	4 317
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 320	39 818

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	707	4 036
Kütus	707	4 036
Mitmesugused bürookulud	551	1 176
Uurimis- ja arengukulud	205	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	217	225
Hooldus- ja remondikulud	6 552	10 841
Kasutusrent	0	22 538
Muud	574	4 664
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 806	43 480

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	15 558	20 733
Sotsiaalmaksud	5 259	7 037
Kokku tööjõukulud	20 817	27 770
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	49 500		
Tütarettevõtjad		49 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000		35 000

2015	Müügid		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			42 065
2014	Müügid	Antud laenud	Saadud laenud
Emaettevõtja		49 500	
Tütarettevõtjad			49 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 000		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 723	4 020

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Tartu maakohthu registriosakonnale esitati 28.03.2016.a. elektrooniline kandeavaldus muutmiskande tegemiseks, mille alusel OÜ VAREMURRU ei ole enam OÜ Koitla Varahalduse tütarettevõte. Uus ainuomanik on eraisik.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ VAREMURRU (registrikood: 11364811) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	300 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 484
Kokku	310 054

Lisada kasum eelnevate perioodide kasumile

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	108945	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katti Koitla	46210050213	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4496834
Faks	+372 4496834
Mobiiltelefon	+372 51981708
E-posti aadress	aivar@varemurru.ee
E-posti aadress	aivar@catering.ee
E-posti aadress	info@varemurru.ee